

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting AkkoordI-po en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

P&A beleid werd in de begroting 2015 (foutief) gerubriceerd onder 3.1.2 en is omwille van vergelijkbaarheid in onderliggend jaarverslag aangepast ten opzichte van de oorspronkelijke goedgekeurde begroting. Het is nu opgenomen onder 3.1.1.

In de begroting 2015 werden de baten van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs gepresenteerd onder 3.5 'overige baten'. Dit had 3.1.3 'ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV' moeten zijn. In onderliggend jaarverslag is de presentatie aangepast en zijn de baten van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs gepresenteerd onder 3.1.3 voor zowel begroting als realisatie.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf factuurdatum.

Investeringsonder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening, voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen, wordt bepaald op basis van te verwachten kosten op basis van een meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. De voorziening wordt lineair opgebouwd.

Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uitvoeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Tot en met 2014 werd daarbij rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 25 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening werd gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedroeg 5%. Er heeft in 2015 een geschatte dotatie plaatsgevonden. In 2016 wordt de voorziening opnieuw onderbouwd en bepaald.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Tevens worden hier verantwoord de van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs ontvangen doorbetalingen.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

Stichting Akkoord!-po heeft een voor haar werknemers toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2015 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,2%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

De rentebaten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten van spaarrekeningen. Rentelasten betreffen bankkosten.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het saldo van baten en lasten aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Balans per 31-12-2015

Stichting AkkoordI-po

	31-12-2015		31-12-2014
	€		€
1 ACTIVA			
Vaste activa			
1.2 Materiële vaste activa	<u>1.239.882</u>		<u>1.115.880</u>
Totaal vaste activa	1.239.882		1.115.880
Vlottende activa			
1.5 Vorderingen	864.191		908.202
1.7 Liquide middelen	<u>3.025.337</u>		<u>3.203.994</u>
Totaal vlottende activa	3.889.528		4.112.196
TOTAAL ACTIVA	5.129.410		5.228.076
2 PASSIVA			
2.1 Eigen vermogen	2.956.806		2.810.583
2.2 Voorzieningen	522.572		522.965
2.4 Kortlopende schulden	1.650.033		1.894.528
TOTAAL PASSIVA	5.129.410		5.228.076

Staat van baten en lasten over 2015

Stichting Akkoord!-po

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
3 BATEN			
3.1 Rijksbijdragen	11.550.725	11.474.502	11.079.424
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	39.102	29.163	83.939
3.5 Overige baten	295.151	178.576	367.115
Totaal baten	11.884.978	11.682.241	11.530.478
4 LASTEN			
4.1 Personeelslasten	9.807.640	9.742.523	9.503.881
4.2 Afschrijvingen	212.479	226.533	184.855
4.3 Huisvestingslasten	796.702	770.479	646.402
4.4 Overige lasten	955.378	978.605	1.074.726
Totaal lasten	11.772.199	11.718.141	11.409.864
Saldo baten en lasten	112.780	-35.900	120.614
5 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
	33.443	35.900	40.245
Resultaat	146.223	0	160.859
Resultaat na belastingen	146.223	0	160.859
Netto resultaat	146.223	0	160.859

Kasstroomoverzicht 2015

Stichting AkkoordI-po

	2015		2014
	€		€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		112.780	120.614
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	212.479		184.855
- mutaties voorzieningen	-393		54.937
		<u>212.086</u>	<u>239.792</u>
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen (-/-)	44.011		-173.396
- schulden	-244.495		471.371
		<u>-200.485</u>	<u>297.975</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		-200.485	297.975
Ontvangen interest	35.071		45.744
Betaalde interest (-/-)	-1.628		-5.499
		<u>33.443</u>	<u>40.245</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u><u>157.824</u></u>	<u><u>698.626</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-336.481		-281.658
		<u>-336.481</u>	<u>-281.658</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u><u>-336.481</u></u>	<u><u>-281.658</u></u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Mutatie liquide middelen			
		-178.657	416.968
Beginstand liquide middelen	3.203.994		2.787.026
mutatie liquide middelen	-178.657		416.968
Eindstand liquide middelen		<u><u>3.025.337</u></u>	<u><u>3.203.994</u></u>

Toelichting behorende tot de balans
Stichting Akkoord-I-po

		Mutaties 2015								
		Cumulatieve aanschafwaarde per 01-01-2015	Cumulatieve afschrijvingen t/m 01-01-2015	Boekwaarde 01-01-2015	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Cumulatieve aanschafwaarde per 31-12-2015	Cumulatieve afschrijvingen t/m 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2015
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materieële vaste activa										
1.2.1	Verbouwingen	28.000	888	27.112	2.793	-	1.982	30.793	2.870	27.923
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.399.064	673.660	725.403	269.383	-	149.284	1.668.447	822.944	845.502
1.2.3	Leermiddelen	456.035	92.671	363.364	64.305	-	61.213	520.340	153.884	366.456
Totaal materieële vaste activa		1.883.099	767.219	1.115.880	336.481	-	212.479	2.219.580	979.698	1.239.882

* in de jaarrekening 2014 is in de presentatie een fout geslopen, deze is hierbij hersteld.

1.2.2 Inventaris en app. cf jaarrek 2014
1.422.959 697.555 725.403
23.895 23.895 -

** 1.2.2 Inventaris en apparatuur onderdeel zonnepanelen. Hieronder valt een subsidie van in totaal € 45.485

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Verbouwingen	15 jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:	
- meubilair	20 jaar
- inventaris	10 jaar
- ICT	3 tot 10 jaar
- zonnepanelen	15 jaar
Leermiddelen	8 jaar

Toelichting behorende tot de balans
Stichting Akkoord!-po

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1 ACTIVA		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	8.761	48.234
1.5.2 OCW	590.391	612.300
1.5.6 Overige overheden	104.002	48.849
1.5.7 Overige vorderingen		
- <i>Personeel</i>	3.452	25.577
- <i>Overige</i>	157.585	171.884
Totaal overige vorderingen	161.037	197.461
1.5.8 Overlopende activa		
- <i>Vooruitbetaalde kosten</i>	-	3.466
- <i>Verstrekke voorschotten</i>	-	-2.108
Totaal overlopende activa	-	1.358
Totaal vorderingen	864.191	908.202

Toelichting behorende tot de balans
Stichting Akkoord!-po

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	3.389	2.316
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.021.948	3.201.678
Totaal liquide middelen *	<u><u>3.025.337</u></u>	<u><u>3.203.994</u></u>

* alle liquide middelen zijn vrij opeisbaar

Toelichting behorende tot de balans
Stichting Akkoord!-po

	Stand per 01-01-2015	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
2 PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	2.810.583	146.223	-	2.956.806
Totaal eigen vermogen	2.810.583	146.223	-	2.956.806

	Stand per 01-01-2015	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2015
2.2 Voorzieningen						
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	168.100	20.914	12.365	-	-	176.649
2.2.3 Overige voorzieningen	354.865	272.983	281.925	-	-	345.923
Totaal voorzieningen	522.965	293.897	294.290	-	-	522.572

Voorzieningen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.3.1 Personeelsvoorzieningen	-	176.649
2.3.3 Overige voorzieningen	267.264	78.659
	267.264	255.308

Toelichting behorende tot de balans
Stichting AkkoordI-po

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	152.964	101.016
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	363.802	349.273
- <i>Omzetbelasting</i>	5.866	-
- <i>Premies sociale verzekeringen</i>	57.280	63.664
	<hr/>	<hr/>
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	426.948	412.937
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	100.558	116.682
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
- <i>Overige uitsplitsing:</i>		
<i>Gemeente inzake bouw Koperwiek</i>	415.723	824.368
<i>Gemeente inzake verbouw Samensprong</i>	-7.106	-14.312
<i>Gemeente inzake doordecentralisatie</i>	18.049	31.405
<i>Gemeente inzake gymzaal Koperwiek</i>	50.869	-
<i>Nog te betalen VvE De Ontdekking</i>	-	17.542
<i>Nog te betalen 13e maand</i>	2.963	4.760
<i>Overige nog te betalen bedragen</i>	81.929	59.707
- <i>Overige totaal</i>	562.427	923.470
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige kortlopende schulden	562.427	923.470
2.4.10 De overlopende passiva		
- <i>Vakantiegeld</i>	326.281	326.423
- <i>Overige</i>	80.856	14.000
	<hr/>	<hr/>
Totaal overlopende passiva	407.137	340.423
Totaal kortlopende schulden	<u>1.650.033</u>	<u>1.894.528</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting AkkoordI-po

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

Dit betreft een lease-overeenkomst voor kopieerkosten met Canon Nederland BV.

De leaseverplichting bedraagt € 39.150 per jaar (excl. BTW). De overeenkomst is aangegaan op 1 december 2011 voor een periode van 72 maanden. Het contract wordt behoudens opzegging verlengd met perioden van 12 maanden.

Huurovereenkomst

Dit betreft een huurovereenkomst voor het pand Wylrehofweg 11 te Venlo met BCO Holding BV.

De huurverplichting bedraagt € 9.021 (BTW-vrij) en de servicekosten bedragen € 5.022 (excl. BTW) bij aanvang van het contract. Het contract is aangegaan op 1-7-2014.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Stichting Akkoord!-po

	2015 €	Begroting 2015 €	2014 €
3 BATEN			
3.1 Rijksbijdragen *			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW			
- OCW	10.672.451	10.328.258 *	10.059.752
Totaal rijksbijdragen OCW	10.672.451	10.328.258	10.059.752
3.1.2 Overige subsidies OCW			
- OCW	278.119	612.414 *	798.507
Totaal overige subsidies OCW	278.119	612.414	798.507
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV			
- Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV passend onderwijs	600.155	533.830 **	221.165
Totaal ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	600.155	533.830	221.165
3.1.4 Af: inkomensoverdrachten	-	-	
Totaal rijksbijdragen	<u>11.550.725</u>	<u>11.474.502</u>	<u>11.079.424</u>

* P&A beleid werd in de begroting 2015 (foutief) gerubriceerd onder 3.1.2 en is omwille van vergelijkbaarheid in bovenstaande presentatie aangepast ten opzichte van de oorspronkelijke goedgekeurde begroting. Het is nu opgenomen onder 3.1.1. Het betreft € 917.000.

** Doorbetalingen van het SWV WSNS (tot 1-8-2014) vallen onder 3.5.6 overige baten.

Doorbetalingen van het SWV Passend onderwijs (vanaf 1-8-2014) vallen onder 3.1.3.

In de begroting 2015 werd dit (foutief) gerubriceerd onder 3.5 en is omwille van vergelijkbaarheid in bovenstaande presentatie aangepast ten opzichte van de oorspronkelijke goedgekeurde begroting. Het betreft € 533.830

	2015 €	Begroting 2015 €	2014 €
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	39.102	29.163	83.939
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>39.102</u>	<u>29.163</u>	<u>83.939</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Stichting Akkoord!-po

	2015 €	Begroting 2015 €	2014 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	20.833	12.350	38.609
3.5.2 Detachering personeel	27.935	-	-
3.5.4 Sponsoring	14.834	8.000	-
3.5.5 Ouderbijdragen	126.092	53.193	66.786
3.5.6 Overige	105.457	105.033	261.720
Totaal overige baten	<u>295.151</u>	<u>178.576</u>	<u>367.115</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Stichting Akkoord!-po

	2015 €	Begroting 2015 €	2014 €
4 LASTEN			
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
- <i>Brutolonen en salarissen</i>	7.270.712	9.388.949	7.051.189
- <i>Sociale lasten</i>	1.610.227	-	1.664.349
- <i>Pensioenpremies</i>	879.166	-	960.877
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal lonen en salarissen	9.760.105	9.388.949	9.676.415
4.1.2 Overige personele lasten			
- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	20.914	4.323	19.456
- <i>Personeel niet in loondienst</i>	142.032	73.421	140.099
- <i>Overig</i>	215.455	275.830	222.024
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal overige personele lasten	378.401	353.574	381.579
4.1.3 Af: uitkeringen	330.866	-	554.113
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal personele lasten	<u> 9.807.640 </u>	<u> 9.742.523 </u>	<u> 9.503.881 </u>

	2015 €	Begroting 2015 €	2014 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.1 Immateriële vaste activa	-	-	-
4.2.2 Materiële vaste activa	212.479	226.533	184.855
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal afschrijvingen	<u> 212.479 </u>	<u> 226.533 </u>	<u> 184.855 </u>

	2015 €	Begroting 2015 €	2014 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	19.004	20.596	24.449
4.3.3 Onderhoud	50.283	45.400	45.586
4.3.4 Energie en water	162.445	158.450	117.425
4.3.5 Schoonmaakkosten	253.978	245.500	249.791
4.3.6 Heffingen	26.965	27.550	25.349
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	272.983	272.983	150.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	11.044	-	33.802
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal huisvestingslasten	<u> 796.702 </u>	<u> 770.479 </u>	<u> 646.402 </u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Stichting AkkoordI-po

	2015 €	Begroting 2015 €	2014 €
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	253.999	281.981	360.713
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	470.909	432.450	461.537
4.4.4 Overige	230.470	264.174	252.476
Totaal overige instellingslasten	<u>955.378</u>	<u>978.605</u>	<u>1.074.726</u>
<i>Uitsplitsing honorarium</i>			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening '14	10.467	10.000	11.495
Onderzoek jaarrekening '15	17.425		
Totaal accountantlasten	<u>27.892</u>	<u>10.000</u>	<u>11.495</u>

	2015 €	Begroting 2015 €	2014 €
5 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
5.1 Rentebaten	35.071	1.000	45.744
5.4 Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	35.000	-
5.5 Rentelasten (-/-)	1.628	100	5.499
Totaal financiële baten en lasten	<u>33.443</u>	<u>35.900</u>	<u>40.245</u>

Verantwoording van subsidies

Stichting Akkoordl-po

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2015 €	De prestatie is ultimo 2015 conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs 2015	DL/B/110284	21-09-15	32.449	32.449	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Totaal			<u>32.449</u>	<u>32.449</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2015 €	Totale kosten €	Te verrekenen ultimo 2015 €
	Kenmerk	Datum				
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
Totaal			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing EUR	Saldo 01-01-2015 EUR	Ontvangen t/m 2015 EUR	Lasten in 2015 EUR	Totale kosten 31-12-2015 EUR	Saldo nog te besteden ultimo 2015 EUR
	Kenmerk	Datum						
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
Totaal			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Overzicht verbonden partijen

Stichting AkkoordI-po



Het bestuur is niet verbonden met andere partijen.

WNT-2: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
Stichting Akkoord-po

4.1. Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking

Functie of functies	Voorzitters-clausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
Directeur-bestuurder	N	Dhr. P.H.T.M. Adriaans	1-1-2011		1	€ 90.637 *	€ -	€ 12.776	

* interpretatie beloning wijkt af van jaarrekening 2014

Vermelding alle interim-bestuurders

Functie of functies	Voorzitters-clausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
---------------------	---	------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------	----------	--	--	--

Vermelding alle toezichhouders

Functie of functies	Voorzitter of lid (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
Voorzitter	J	Dhr. M.M.J. Kleinen	1-6-2012		2.851 1)			
Bestuurslid	N	Dhr. H. Doeven	1-6-2010		2.720 2)			
Bestuurslid	N	Dhr. J.H.G.E. Neessen	1-6-2010		2.720 A			
Bestuurslid	N	Mevr. A.J.L. Hovens	1-6-2010		2.720 A			
Bestuurslid	N	Dhr. J.W.C. Verschuuren	1-6-2010	31-12-2015	2.720 A			
Bestuurslid	N	Mevr. A. Verhagen-Nobel	25-6-2010		2.720 A			
Bestuurslid	N	Mevr. A.M.P. van der Kruis	25-6-2010		2.720 A			

- 1) De beloning van dhr. Kleinen is niet via de salarisadministratie betaald, maar via de financiële administratie. Het opgenomen bedrag is excl. btw
2) De beloning van dhr. Doeven is niet via de salarisadministratie betaald, maar via de financiële administratie. Het opgenomen bedrag is excl. btw
A Beloningen betreffen bruto toelagen

4.2. Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking

Functie of functies	Motivatie overschrijding van de norm	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
---------------------	--------------------------------------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------	----------	--	--	--

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Vaststellen en goedkeuren van de jaarrekening

handtekening

Directeur-bestuurder

Dhr. P.H.T.M. Adriaans

Toezichhoudend bestuur

Dhr. M.M.J. Kleinen

Voorzitter

Dhr. H. Doeven

Lid

Dhr. J.H.G.E. Neessen

Lid

Mevr. A.J.L. Hovens

Lid

Dhr. J.W.C. Verschuren

Lid, tot 1 januari 2016

Mevr. A. Verhagen-Nobel

Lid

Mevr. A.M.P. van der Kruis

Lid

The image shows several handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The signatures are: 1. A large, stylized signature at the top. 2. A signature that appears to be 'M.M.J. Kleinen'. 3. A signature that appears to be 'H. Doeven'. 4. A signature that appears to be 'J.H.G.E. Neessen'. 5. A signature that appears to be 'A.J.L. Hovens'. 6. A signature that appears to be 'J.W.C. Verschuren'. 7. A signature that appears to be 'A. Verhagen-Nobel'. 8. A signature that appears to be 'A.M.P. van der Kruis'. The signatures are written in a cursive, somewhat messy style.

Venlo,
Datum vaststelling jaarrekening:

(Voorstel) bestemming resultaat
Stichting Akkoord!-po

Het resultaat over 2015 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie 2015:	146.223
Resultaatverdeling :	
Algemene reserve	146.223
Bestemmingsreserve privaat	-
Bestemmingsreserve publiek	-
Bestemmingsfonds privaat	-
Bestemmingsfonds publiek	-
	<hr/>
	146.223
	<hr/>

Gebeurtenissen na de balansdatum

Stichting Akkoord!-po

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Akkoord! primair openbaar

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Akkoord! primair openbaar te Venlo gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als hij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 2 van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Akkoord! primair openbaar per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. referentiekader van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015.

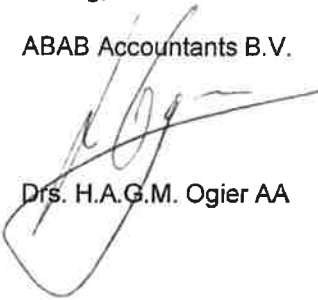
Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Jaarverslag van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015 is opgesteld, en of de in artikel 392, lid 1 onder b tot en met h van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 391, lid 4 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Tilburg, 20 mei 2016

ABAB Accountants B.V.



Drs. H.A.G.M. Ogier AA

Gegevens over de rechtspersoon

Stichting Akkoord!-po

Naam en adres instelling: Stichting Akkoord!-po
Wylrehofweg 11
5912 PM Venlo

Telefoon: 077-8500029
E-mail: info@akkoord-po.nl
Website: www.akkoord-po.nl

Contactpersoon voor het Jaarverslag: Marianne de Swart
Telefoon: 077-8500029
E-mail: m.deswart@akkoord-po.nl

Bestuursnummer: 41398

BRIN-nummers:		Sector	aantal leerlingen		
			2015	2014	2013
03DH	OJBS de Omnibus	PO	140	142	148
05ZU	OBS de Samensprong	PO	170	152	160
08FU	OBS Harlekijn	PO	335	335	339
09FZ	OBS de Ontdekking	PO	117	115	135
10AF	OJBS de Toermalijn	PO	204	212	212
21LV	OJBS de Triolier	PO	192	182	194
22JP	OJBS de Krullevaar	PO	156	162	154
24CZ	OJBS het Maasveld	PO	337	360	357
25KM	OBS De Koperwiek	PO	646	648	648
			<u>2.297</u>	<u>2.308</u>	<u>2.347</u>

